

Protokół Nr 3/2015
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Pokrzywnica
odbytego w dniu 5 maja 2015r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy

Posiedzeniu Komisji przewodniczył Przewodniczący Komisji Leszek Malinowski

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 12⁰⁰, a zakończono o godz. 13³⁰

Stan osobowy Komisji – 3

Obecnych wg załączonej listy obecności – 3

Ponadto spoza składu Komisji w posiedzeniu udział wzięli:

1. Adam Dariusz Rachuba - Wójt Gminy
2. Tadeusz Jakubiak – Sekretarz Gminy
3. Halina Gryc – Skarbnik Gminy

Przebieg posiedzenia

Pkt. 1

Posiedzenie otworzył Pan Leszek Malinowski- Przewodniczący Komisji, powitał przybyłych, a następnie przedstawił porządek obrad wg załącznika nr 2 do nin. protokołu, który został przyjęty jednogłośnie w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Pokrzywnica za rok 2014 wraz z objaśnieniami, z uwzględnieniem opinii RIO oraz informacji o stanie mienia komunalnego.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2014 rok (bilans z wykonania budżetu Gminy za 2014 r.).
4. Podjęcie uchwały o opinii wykonania budżetu Gminy Pokrzywnica za 2014 r. i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Pokrzywnica.
5. Wolne wnioski i oświadczenia.

Ad 2

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 r. stanowi załącznik nr 3 do nin. protokołu.

Skarbnik Gminy H. Gryc pokrótce omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014r.

Przypomniała, że budżet gminy na 2014r. został przyjęty Uchwałą nr XXXIII/184/2013 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 30 grudnia 2013r. Określał dochody w wysokości 18.489.472 zł i wydatki w takiej samej wysokości tj. 18.489.472 zł, a więc był budżetem zrównoważonym.

Zaplanowane przychody w wysokości 663.513 zł były przeznaczone w całości na rozchody tj. spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Rezerwa ogólna była zaplanowana w wysokości 167.200 zł, rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 30.900 zł i rezerwa celowa na wydatki związane z oświatą i wychowaniem w wysokości 241.900 zł. Dokonywane zmiany w planie dochodów i w planie wydatków w toku wykonywania budżetu spowodowały, że na koniec roku 2014 budżet przewidywał realizację dochodów w wysokości 19.271.805,07 zł. Dochody Gminy zrealizowano w kwocie 16.309.997,89 zł, co stanowi 84,63% planu w tym:

- a) dochody bieżące zrealizowane zostały w kwocie 13.993.304,98 zł, co stanowi 93,56%,
- b) dochody majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 2.316.692,91 zł, co stanowi 53,69%.

Niskie wykonanie dochodów majątkowych (plan 4.314.642,23 zł, wykonanie zaś 2.316.692,91 zł, co stanowi 53,69%) było spowodowane brakiem zarówno wpływów ze sprzedaży składników majątkowych jak i środków UE na inwestycje tj. Budowa oczyszczalni ścieków w Pokrzywnicy oraz „Partnerstwo i innowacyjność dla środowiska – efektywne wykorzystanie energii słonecznej w gminie Pokrzywnica (kolektory słoneczne)”. Po stronie wydatków zadania zostały zrealizowane, natomiast po stronie dochodów nie wpłynęły dotacje.

Dochody własne wykonano w wysokości 79,93%. Najniższe dochody osiągnięto ze sprzedaży majątku gminnego w wysokości 2,97%.

Planowane wydatki w wysokości 19.892.992,07 zł, zostały zrealizowane w wysokości 16.784.098 zł, co stanowi 84,37% planu, w tym:

- a) wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 4.322.894,24 zł, co stanowi 65,66% planu,
- b) wydatki bieżące zostały zrealizowane w kwocie 12.461.203,90 zł, co stanowi 93,63% planu.

Na niskie wykonanie wydatków majątkowych wpłynęło również to, że nie były one zmieniane po przeprowadzonych przetargach od momentu uchwalenia budżetu.

W wydatkach bieżących największą pozycję stanowią:

1. wynagrodzenia i pochodne – 47%,
2. wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 27%,
3. wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 18%.

Wynik budżetu za rok 2014r. zamknął się deficytem w kwocie 474.100,25 zł na planowany deficyt w kwocie 621.187zł. Poczyniono oszczędności na kwotę 145.086,75 zł, a to oznacza, że nie było konieczności zaciągania kredytu.

Rozchody (spłata kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji) zostały zrealizowane w wysokości 813.513 zł. Natomiast plan przychodów w budżecie wynosił 1.434.700 zł.

Stan rezerw w budżecie na 31 grudnia:

1. rezerwa ogólna – 117.200 zł,
2. rezerwa celowa na wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym – 31.900 zł,
3. rezerwa celowa na wydatki związane z oświatą i wychowaniem – 178.900 zł.

Na koniec roku budżetowego wydatki bieżące są niższe od wykonanych dochodów bieżących, co oznacza, że został spełniony wskaźnik określony w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą pozycję w wydatkach bieżących.

Dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 60.400,33 zł. W 2014r. zostały zrealizowane wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości 56.787,81 zł, na planowane w wysokości 63.000 zł, co stanowi 90,14% planu.

W 2014r. z budżetu gminy udzielono dotacje:

- Gminnej Bibliotece Publicznej na plan 205.400 zł, przekazano 188.389,77 zł,
- do przedszkoli publicznych 11.872,92 zł,
- do Gminnego Klubu Sportowego, na plan 50.000 zł, przekazano 33.000 zł.

Fundusz sołecki był zaplanowany na kwotę 271.883 zł, natomiast został zrealizowany w łącznej wysokości 215.949,02 zł. Niższe wykonanie wydatków odnotowano w remontach dróg i działalności kulturalnej oraz remoncie świetlic.

Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2014r. wyniosło 6.684.900 zł, w tym 771.187 zł na realizację projektów ze środków unijnych, które nie wpłynęły do końca roku.

Zgodnie z art. 170 ust. 3 starej ustawy o finansach publicznych, zadłużenie gminy na koniec roku po wyłączeniu środków unijnych, których się nie wlicza do zadłużenia, wynosi 5.913.713 zł, co stanowi 36,26% na planowane zadłużenie w wysokości 6.063.713 zł. Zadłużenie jest niższe w stosunku do roku poprzedniego o 2,89%. Dokonano większej spłaty kredytów i pożyczek niż pierwotnie planowano o 150.000 zł. Planowano rozchody w wysokości 663.513 zł, wykonanie zaś wyniosło 813.513 zł.

Dodatkowo do budżetu pozyskali środki:

- z Ministerstwa Edukacji Narodowej z rezerwy subwencji ogólnej części oświatowej w wysokości 44.250 zł,
- z Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 58.000 zł,

- z Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych 5.400 zł,
- z Urzędu Marszałkowskiego na organizację dożynek 39.122,68 zł.

Największą pozycję wydatków w gminie stanowią wydatki na oświatę. Wykonane wydatki wyniosły 5.465.447,79 zł. Z dochodów własnych do bieżącego utrzymania oświaty Gmina dołożyła 1.683.060,29 zł, co stanowi 30,79% wykonanych wydatków oświaty.

Wójt A. Rachuba przedstawił wydatki na zadania inwestycyjne.

Wydatki na zadania inwestycyjne nieobjęte wieloletnią prognozą finansową na plan w wysokości 401.540 zł, wykonanie wyniosło 357.063,76 zł, co stanowi 89,15%. w tym:

1. na modernizację budynku gminnego (ośrodka zdrowia) w Dzierżeninie – 20.564,50 zł,
2. na zakup samochodu strażackiego dla OSP Koziegłowy – 55.000 zł,
3. na modernizację i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Piskorni wraz z zagospodarowaniem terenu – 153.281,93 zł,
4. na rozbudowę oświetlenia ulicznego w ramach funduszu sołeckiego – 23.300 zł,
5. na wykonanie placów zabaw w ramach projektu „Radosne przedszkole” - 104.917,33 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć do WFP wyniosło 3.957.208,50 zł, co stanowi 64,47%. Na tę kwotę składają się m.in.:

1. Efektywne wykorzystanie energii słonecznej (kolektory słoneczne) – 1.147.847,06 zł;
2. Budowa oczyszczalni ścieków w Pokrzywnicy (etap I) – 900.759,57 zł;
3. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków (wykonanie projektów) – 21.678,75 zł;
4. Przeciwdziałanie wykluczeniu informacyjnemu w gminie Pokrzywnica – 257.885,45 zł;
5. Rozbudowa z nadbudową istniejącego budynku OSP w Dzierżeninie o pomieszczenia na potrzeby świetlicy wiejskiej – 926.686,69 zł;
6. Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze gminy Pokrzywnica – 695.144,93%.

W ramach pozostałych zadań realizowano modernizację i rozbudowę wodociągu wiejskiego na kwotę 7.179 zł.

Wójt zapoznał członków Komisji z Uchwałą Nr Ci.120.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 kwietnia 2015r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Pokrzywnica sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 rok (opinia pozytywna) wg załącznika 4 do nin. protokołu.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski stwierdził, że w Uchwale Składu Orzekającego RIO zauważono niski procent wykonania składników majątkowych. Zdaje sobie sprawę z tego, jaka jest tego przyczyna. Pytał, co udało się sprzedać w 2014r.?

Skarbnik poinformowała, że w 2014r. zbyto nieruchomości na kwotę 14.177 zł, a mianowicie:

- działkę w m. Budy Pobyłkowskie p. Sokolnickiemu,
- działkę w Pobyłkowie p. Kowalskiemu.

Kwota 3.839,40 zł to dochód ze sprzedaży drewna pochodzącego z wycinki przy drogach gminnych.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski pytał, dlaczego z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na plan w wysokości 522.000 zł, wykonanie wyniosło tylko 324.000 zł? Na jaką kwotę stanowią zaległości z tytułu podatku śmieciowego?

Skarbnik przypomniała, że dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi były planowane w 2013r. kiedy podatkiem śmieciowym byli objęci zarówno mieszkańcy zamieszkali na stałe jak i na pobyt czasowy. Po wszelkiego rodzaju publikacjach prasowych jakie ukazały się w związku z ustawą śmieciową, część mieszkańców złożyła drugą deklarację - zerową, co obniżyło wpływy z tego tytułu. Wpłynęło to również na zmniejszenie przypisu, a plan w budżecie nie był zmieniany. Ponadto w związku z brakiem wpływu należności z tego tytułu, powstały zaległości na kwotę 128.560,44, co do których jest prowadzona windykacja.

Wójt dodał, że za nieterminowy odbiór odpadów komunalnych firmie Błysk zostały naliczone kary. Przed sądem została zawarta ugoda w wyniku której firma Błysk uiści karę w wysokości 20.000 zł.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski nawiązując do budowy chodnika przy drodze krajowej, która to inwestycja jest od 5 lat umieszczana w budżecie, zaproponował rozważenie nie ujmowania tego zadania w budżecie na przyszły rok. Inwestycja nie przekonuje także niektórych radnych. To miejsce proponował wprowadzić zadanie dotyczące adaptacji budynku w Piskorni.

Wójt poinformował, że Gmina przedłożyła w Generalnej Dyrekcji projekty wraz z załącznikami graficznymi na budowę chodnika przy drodze krajowej. To zadanie jest również zapisane w planach GDDKiA i w każdej chwili może się być ujęte do realizacji. Prawdopodobnie budowa chodnika w pierwszej kolejności będzie prowadzona w kierunku Kluska i Pogorzela. Z tych względów bezpieczniej będzie jeśli zadanie pozostanie w budżecie.

Nadmienił, że w tym roku chciałby żeby powstał 1,5 m pas na przejście dla pieszych poza rowem w miejscach łączących przystanek z drogą gminną lub powiatową. Piesi nie będą musieli wychodzić na jezdnię. Ten problem był poruszany na zebraniach wyborczych w sołectwach położonych przy drodze krajowej.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski w związku z umorzeniem podatku od nieruchomości na kwotę 9.261 zł pytał, czym motywowano prośbę o umorzenie?

Wójt poinformował, że kwestię umorzenia zaległości podatkowych reguluje ordynacja

podatkowa. Generalnie większość ubiegających się o umorzenie zaległości wskazuje na trudną sytuację życiową i majątkową.

Umorzenie opłaty za odpady komunalne wynika z tego, że osoba, która złożyła deklarację zmarła.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski pytał, co spowodowało, że fundusz sołecki sołectwa Pobyłkowo Duże planowany w kocie 3.940 zł został wykonany tylko w wysokości 553 zł?

Skarbnik wyjaśniła, że sołectwo Pobyłkowo Duże przeznaczyło 3.940 na dożwirowanie dróg na terenie sołectwa. Na to zadanie wydatkowano tylko 553,50 zł. Nie było potrzeby wydatkowania całej kwoty.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski pytał, dlaczego za wyłożenie rowu płytką eko do mostu na rzece Niestępówka zapłacono dopiero w 2015r.?

Skarbnik wyjaśniła, że dopiero 30 grudnia 2014r. wpłynęła faktura za wykonanie tego zadania.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski zauważył, że sołectwo Gzowo fundusz sołecki przeznaczyło na remont świetlicy w kwocie 2.141 zł, wykonanie zaś wyniosło tylko 461 zł.

Wójt stwierdził, że środki na w/w zadanie były zbyt małe żeby można było za nie przeprowadzić remont w takim zakresie jak planowano.

Przewodniczący Komisji L. Malinowski pytał, dlaczego fundusz sołecki w sołectwie Piskornia przeznaczony na modernizację i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Piskorni wraz z zagospodarowaniem terenu w § 6059 w wysokości 6.000 zł (wydatki majątkowe) nie zostały wykonane?

Skarbnik wyjaśniła, że zadanie pn. Modernizacja i wyposażenie świetlicy wiejskiej w m. Piskornia było realizowane jako inwestycja jednoroczna, na którą wydatkowano ogółem 153.281,95 zł. Mieszkańcy sołectwa przeznaczyli dodatkowo środki z funduszu sołeckiego w kwocie 10.663 zł również na to zadanie, ale wykorzystano tylko 5.105,22 zł. Zadanie to zostało wykonane prawie w 100% ze środków poza funduszem sołeckim.

Wójt poinformował, że prawdopodobnie jeszcze w tym roku na drogę przez Budy Ciepelińskie na długości 3 km zostanie utwardzona poprzez położenie trzech warstw emulsji.

W związku z wyczerpaniem pytań Przewodniczący Komisji zamknął dyskusję w tym punkcie.

Ad 3

Skarbnik poinformowała, że sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego składają się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (bilans organu), wg załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 8/2015 Wójta Gminy Pokrzywnica. Wykazano w nim środki pieniężne zgodnie ze sprawozdaniami, zadłużenie Gminy, które wynika z kont

bilansowych

2. łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych (szkoły, GOPS i Urząd Gminy), wg załącznika nr 5 do nin. protokołu.
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wg załącznika nr 6 do nin. protokołu;
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach samorządowych jednostek budżetowych, wg załącznika nr 7 do nin. protokołu.

Przekazane bilanse odzwierciedlają działania jednostek budżetowych: urzędu gminy, GOPS, oraz pięciu szkół.

Członkowie Komisji nie wnieśli uwag do sprawozdań finansowych.

Ad 4

Przewodniczący Komisji L. Malinowski zarządził głosowanie w sprawie wydania opinii o wykonaniu budżetu Gminy Pokrzywnica za 2014r.

- za pozytywną opinią głosowało – 3 członków Komisji (jednogłośnie).

Komisja wydała pozytywną opinię.

Następnie przewodniczący komisji L. Malinowski zarządził głosowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Pokrzywnica:

- za głosowało – 3 członków Komisji

Komisja wniosek przyjęła.

W dalszej części obrad przewodniczący komisji L. Malinowski odczytał projekt uchwały o opinii wykonania budżetu Gminy Pokrzywnica za 2014 rok i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Pokrzywnica i zarządził:

- za podjęciem uchwały – głosowało 3 członków Komisji (jednogłośnie)

Przewodniczący Komisji L. Malinowski stwierdził, że Uchwała Nr 1/2015 została podjęta i stanowi załącznik nr 8 do nin. protokołu.

Ad 5

W wolnych wnioskach głos nikt nie zabierał.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodniczący Komisji L. Malinowski zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół sporządziła:

Anna Mróz

Podpisy Komisji

Przewodniczący Komisji

Członkowie:

.....